

**ZARZĄDZENIE NR 0050.22.2017
WÓJTA GMINY WYMIARKI**

z dnia 31 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Wymiarkach za 2016 rok.**

Na podstawie art.9 ust.1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2016 poz. 1020) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz.615) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach za 2016 rok.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- a) Bilans
- b) Rachunek zysków i strat
- c) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Wojciech Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016

jednostka obliczeniowa: PLN

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|------------|---|------------|------------|-------------|---|------------|------------|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| A | Aktywa trwałe | 429 855,97 | 407 242,89 | A | Kapitał (fundusz) własny | 427 523,60 | 410 287,00 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 441 941,71 | 427 523,60 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 429 855,97 | 407 242,89 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 429 855,97 | 407 242,89 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 402 260,96 | 384 493,76 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 18 811,85 | 15 515,01 | VIII | Zysk (strata) netto | -14 418,11 | -17 236,50 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | |
| e) | inne środki trwałe | 8 783,16 | 7 234,12 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 32 488,38 | 22 072,30 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | – krótkoterminowa | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | | | | – długoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | – krótkoterminowe | | |
| | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | d) | inne | | |
| | – udziały lub akcje | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 18 506,24 | 10 087,70 |
| | – inne papiery wartościowe | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | b) | inne | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 18 506,24 | 10 087,70 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 30 156,01 | 25 116,51 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 171,10 | 6 938,19 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 9 171,10 | 6 938,19 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 1 086,15 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 6 497,00 | 482,68 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 615,00 | 2 602,35 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 223,14 | 64,48 |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 13 982,14 | 11 984,62 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 1 086,15 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 982,14 | 11 984,62 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 13 982,14 | 11 984,62 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 1 086,15 | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 30 156,01 | 24 030,36 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 156,01 | 24 030,36 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 30 156,01 | 24 030,36 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 30 156,01 | 24 030,36 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 460 011,98 | 432 359,40 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 460 011,98 | 432 359,40 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Kiszka
Paulina Kiszka

23.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Wymiarkach

Anna Janus-Szymańska
mgr Anna Janus-Szymańska

23.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|-------------|
| | | 2015 | 2016 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 280 033,46 | 281 037,00 |
| I | Amortyzacja | 23 310,48 | 22 613,08 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 62 902,20 | 67 149,46 |
| III | Usługi obce | 31 565,87 | 41 928,04 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 2 887,40 | 738,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 129 486,74 | 120 617,30 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 29 880,77 | 26 437,96 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 1 553,16 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -280 033,46 | -281 037,00 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 265 612,94 | 263 800,48 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 212 527,00 | 206 990,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 53 085,94 | 56 810,48 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -14 420,52 | -17 236,52 |
| G | Przychody finansowe | 2,41 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | 2,41 | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -14 418,11 | -17 236,52 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | -14 418,11 | -17 236,52 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -14 418,11 | -17 236,52 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Kiszka
 Paulina Kiszka

23.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Wymiarkach

mgr Anna Janus-Szymańska
 mgr Anna Janus-Szymańska

23.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Wymiarkach rozpoczął swoją działalność w 2000r.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczna sprawozdawczość finansowa obejmującą: wprowadzenie, bilans jednostki, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), informację dodatkową.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

1. W drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątku oraz środków pieniężnych w kasie.
2. W drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności.
3. W drodze weryfikacji – porównania stanów księgowych- dla zobowiązań publiczno prawnych i pozostałych aktywów i pasywów.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów suma bilansowa w wysokości 432359,40, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 17236,52.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 407242,89, wynikająca z wartości brutto 772698,61 pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 365455,72

Aktywa obrotowe – w kwocie 24030,36, na które składają się środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów

Kapitał własny w kwocie 410287,08, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 427523,60 pomniejszony o stratę w kwocie 17236,52.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 10 087,70 – zobowiązania niewymagalne.

Rozliczenia międzyokresowe – kwota 11984,62zł

Podatek dochodów od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. nie wystąpił.

Strata bilansowa została pokryta z nadwyżki bilansowej z lat poprzednich.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki szczegółowe przychody i koszty zawarł w Informacji o przebiegu z wykonania planu finansowego za 2016 rok. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016r. to 5 osób; w przeliczeniu na etaty 3,50.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Wymiarkach
Janus - Szymańska
mgr Anna Janus-Szymańska